

瑠公農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 8 月 份

主辦會計人員

主計室主任 林元麒

基金主持人

瑠公管理處 處長 陳衍源(印)

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	768,000.00					776,642.00	768,000.00	8,642.00	1.13
其他業務收入	768,000.00					776,642.00	768,000.00	8,642.00	1.13
雜項業務收入	768,000.00					776,642.00	768,000.00	8,642.00	1.13
業務成本與費用	335,969,000.00	12,933,031.00	16,818,000.00	-3,884,969.00	-23.10	98,807,991.00	215,508,000.00	-116,700,009.00	-54.15
業務費用	225,620,000.00	5,853,105.00	10,807,000.00	-4,953,895.00	-45.84	53,703,203.00	135,927,000.00	-82,223,797.00	-60.49
業務費用	225,620,000.00	5,853,105.00	10,807,000.00	-4,953,895.00	-45.84	53,703,203.00	135,927,000.00	-82,223,797.00	-60.49
管理及總務費用	85,279,000.00	7,057,726.00	5,701,000.00	1,356,726.00	23.80	42,804,655.00	62,201,000.00	-19,396,345.00	-31.18
管理費用及總務費用	85,279,000.00	7,057,726.00	5,701,000.00	1,356,726.00	23.80	42,804,655.00	62,201,000.00	-19,396,345.00	-31.18
研究發展及訓練費用	25,070,000.00	22,200.00	310,000.00	-287,800.00	-92.84	2,300,133.00	17,380,000.00	-15,079,867.00	-86.77
研究發展費用	21,600,000.00					2,163,000.00	14,470,000.00	-12,307,000.00	-85.05
訓練費用	3,470,000.00	22,200.00	310,000.00	-287,800.00	-92.84	137,133.00	2,910,000.00	-2,772,867.00	-95.29
業務賸餘(短絀)	-335,201,000.00	-12,933,031.00	-16,818,000.00	3,884,969.00	-23.10	-98,031,349.00	-214,740,000.00	116,708,651.00	-54.35
業務外收入	611,357,000.00	13,115,842.00	9,051,000.00	4,064,842.00	44.91	930,367,025.00	561,303,000.00	369,064,025.00	65.75
財務收入	135,402,000.00	10,485,969.00	6,861,000.00	3,624,969.00	52.83	159,674,092.00	94,172,000.00	65,502,092.00	69.56
利息收入	134,700,000.00	10,357,507.00	6,861,000.00	3,496,507.00	50.96	150,025,630.00	94,172,000.00	55,853,630.00	59.31
投資賸餘	702,000.00	128,462.00		128,462.00	--	9,648,462.00		9,648,462.00	--
其他業務外收入	475,955,000.00	2,629,873.00	2,190,000.00	439,873.00	20.09	770,692,933.00	467,131,000.00	303,561,933.00	64.98

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
財產交易賸餘	81,974,000.00					226,969,567.00	81,974,000.00	144,995,567.00	176.88
租賃收入	381,859,000.00	869,314.00	1,990,000.00	-1,120,686.00	-56.32	376,934,098.00	373,865,000.00	3,069,098.00	0.82
資產使用及權利金收入		46,993.00		46,993.00	--	145,248,404.00		145,248,404.00	--
違規罰款收入	12,002,000.00	906,783.00	200,000.00	706,783.00	353.39	1,871,028.00	11,202,000.00	-9,330,972.00	-83.30
雜項收入	120,000.00	806,783.00		806,783.00	--	19,669,836.00	90,000.00	19,579,836.00	21,755.3
業務外費用	91,606,000.00	114,231.00	3,026,000.00	-2,911,769.00	-96.23	16,676,629.00	57,522,000.00	-40,845,371.00	-71.01
其他業務外費用	91,606,000.00	114,231.00	3,026,000.00	-2,911,769.00	-96.23	16,676,629.00	57,522,000.00	-40,845,371.00	-71.01
財產交易短絀	13,000.00		10,000.00	-10,000.00	-100.00	5,897.00	12,000.00	-6,103.00	-50.86
雜項費用	91,593,000.00	114,231.00	3,016,000.00	-2,901,769.00	-96.21	16,670,732.00	57,510,000.00	-40,839,268.00	-71.01
業務外賸餘(短絀)	519,751,000.00	13,001,611.00	6,025,000.00	6,976,611.00	115.79	913,690,396.00	503,781,000.00	409,909,396.00	81.37
本期賸餘(短絀)	184,550,000.00	68,580.00	-10,793,000.00	10,861,580.00	--	815,659,047.00	289,041,000.00	526,618,047.00	182.19

瑠公農田水利事業作業基金
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
不重分類至餘絀之項目	-90,835,000.00					-31,164,651.00		-31,164,651.00	--
未實現重估增值	-90,835,000.00					-31,164,651.00		-31,164,651.00	--

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年8月份

- 一、本月份「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」-31,164,651元。
二、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務成本與費用：

- 1.業務費用:實際數53,703,203元，預算數135,927,000元。主要係因各項業務費用需求少並撙節開支，致費用較預期減少。
 - 2.管理費用及總務費用:實際數42,804,655元，預算數62,201,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數減少。
 - 3.研究發展費用:實際數2,163,000元，預算數14,470,000元。主要係各項委辦計畫執行進度較預期為低所致。
 - 4.訓練費用：實際數137,133元，預算數2,910,000元。主要係員工在職講習等業務陸續刻正進行中並撙節開支，致費用較預算數為低。
- 業務賸餘(短絀)：實際數-98,031,349元，預算數-214,740,000元。主要係業務成本與費用較預期為低所致。

業務外收入：

- 1.利息收入:實際數150,025,630元，預算數94,172,000元。主要係央行升息政策，存款利率調升，致收入高於預期所致。
- 2.投資賸餘:實際數9,648,462元，預算數0元。主要係認列轉投資金融資產(台杉水牛二號生技創投有限合夥)投資收益。
- 3.財產交易賸餘:實際數226,969,567元，預算數81,974,000元。主要係不動產處分無法預期所致。
- 4.資產使用及權利金收入：實際數145,248,404元，預算數0元。主要係設定地上權權利金及宿舍使用費收入覈實繳入所致。
- 5.違規罰款收入：實際數1,871,028元，預算數11,202,000元。主要係土地使用補償金科目重分類為雜項收入，致收入較預算數為減少。
- 6.雜項收入：實際數19,669,836元，預算數90,000元。主要係收取土地使用補償金科目重分類及占用告訴案退回訴訟費等，致收入較預期增加。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數5,897元，預算數12,000元。主要係目前僅辦理部分財產報廢所致。
 - 2.雜項費用：實際數16,670,732元，預算數57,510,000元。主要係部分委辦計畫執行進度較預期為低所致。
- 業務外賸餘(短絀)：實際數913,690,396元，預算數503,781,000元。主要係業務外收入較預期為高所致。
- 本期賸餘(短絀)：實際數815,659,047元，預算數289,041,000元。主要係業務外收入較預期為高所致。

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	54,938,141,240.00	100.00	負債	273,496,893.00	0.50
流動資產	5,095,489,696.00	9.27	流動負債	107,273,153.00	0.20
現金	5,054,867,357.00	9.20	應付款項	414,019.00	-
銀行存款	5,054,797,357.00	9.20	應付代收款	414,019.00	-
零用及週轉金	70,000.00	-	預收款項	106,859,134.00	0.19
流動金融資產	8,980,300.00	0.02	預收收入	106,859,134.00	0.19
透過餘絀按公允價值衡量之	1,975,870.00	-	長期負債	64,590,627.00	0.12
金融資產－流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	7,004,430.00	0.01	長期債務	64,590,627.00	0.12
金融資產評價調整－流動					
應收款項	29,463,604.00	0.05	應計退休金負債	64,590,627.00	0.12
應收票據	29,463,604.00	0.05	其他負債	101,633,113.00	0.18
預付款項	1,281,024.00	-	什項負債	101,633,113.00	0.18
預付費用	1,281,024.00	-	存入保證金	90,474,109.00	0.16
短期貸墊款	897,411.00	-	暫收及待結轉帳項	11,159,004.00	0.02
短期墊款	897,411.00	-	淨值	54,664,644,347.00	99.50
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,503,150,424.00	37.32	公積	8,665,365,184.00	15.77

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	187,045,571.00	0.34	特別公積	8,665,365,184.00	15.77
什項長期投資	187,045,571.00	0.34	特別公積	8,665,365,184.00	15.77
準備金	20,316,104,853.00	36.98	累積餘絀	18,530,450,252.00	33.73
退休及離職準備金	64,590,627.00	0.12	累積賸餘	18,530,450,252.00	33.73
改良及擴充準備金	20,251,514,226.00	36.86	累積賸餘	17,714,791,205.00	32.24
不動產、廠房及設備	29,337,192,880.00	53.40	本期賸餘	815,659,047.00	1.48
土地	28,086,236,057.00	51.12	淨值其他項目	27,468,828,911.00	50.00
土地	28,086,236,057.00	51.12	累積其他綜合餘絀	27,468,828,911.00	50.00
土地改良物	2,173.00	-	未實現重估增值	27,468,828,911.00	50.00
土地改良物	219,481.00	-			
累計折舊－土地改良物	-217,308.00	-			
房屋及建築	1,212,020,845.00	2.21			
房屋及建築	1,602,306,783.00	2.92			
累計折舊－房屋及建築	-390,285,938.00	-0.71			
機械及設備	3,544,259.00	0.01			
機械及設備	15,583,200.00	0.03			
累計折舊－機械及設備	-12,038,941.00	-0.02			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	5,703,209.00	0.01			
交通及運輸設備	13,643,212.00	0.02			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,940,003.00	-0.01			
什項設備	1,303,644.00	-			
什項設備	3,402,279.00	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,098,635.00	-			
購建中固定資產	28,382,693.00	0.05			
待過戶房地產	237,648.00	-			
未完工程	28,145,045.00	0.05			
無形資產	2,139,098.00	-			
無形資產	2,139,098.00	-			
電腦軟體	2,139,098.00	-			
其他資產	169,142.00	-			
什項資產	15,500.00	-			
存出保證金	15,500.00	-			
待處理資產	153,642.00	-			
其他待處理資產	153,642.00	-			
合 計	54,938,141,240.00	100.00	合 計	54,938,141,240.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為200,654,628.00元。

瑠公農田水利事業作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫		44,095,000.00			44,095,000.00	29,640,000.00	25,290,567.00		25,290,567.00	85.33	-4,349,433.00	-14.67	主要係灌溉試驗 推廣教育中心試 驗場工程延宕所 致	督促廠商儘速完 工報驗
一次性項目		44,095,000.00			44,095,000.00	29,640,000.00	25,290,567.00		25,290,567.00	85.33	-4,349,433.00	-14.67		
房屋及建築		42,300,000.00			42,300,000.00	28,100,000.00	24,394,211.00		24,394,211.00	86.81	-3,705,789.00	-13.19		
機械及設備		1,575,000.00		-654,000.00	921,000.00	666,000.00	24,465.00		24,465.00	3.67	-641,535.00	-96.33		
交通及運輸設備		170,000.00		166,000.00	336,000.00	336,000.00	334,852.00		334,852.00	99.66	-1,148.00	-0.34		
什項設備		50,000.00		488,000.00	538,000.00	538,000.00	537,039.00		537,039.00	99.82	-961.00	-0.18		
總計		44,095,000.00			44,095,000.00	29,640,000.00	25,290,567.00		25,290,567.00	85.33	-4,349,433.00	-14.67		
房屋及建築		42,300,000.00			42,300,000.00	28,100,000.00	24,394,211.00		24,394,211.00	86.81	-3,705,789.00	-13.19	主要係資訊硬體 設備需求較預期 低所致	爾後年度妥適規 劃及分配預算
機械及設備		1,575,000.00		-654,000.00	921,000.00	666,000.00	24,465.00		24,465.00	3.67	-641,535.00	-96.33		
交通及運輸設備		170,000.00		166,000.00	336,000.00	336,000.00	334,852.00		334,852.00	99.66	-1,148.00	-0.34		
什項設備		50,000.00		488,000.00	538,000.00	538,000.00	537,039.00		537,039.00	99.82	-961.00	-0.18		
總計		44,095,000.00			44,095,000.00	29,640,000.00	25,290,567.00		25,290,567.00	85.33	-4,349,433.00	-14.67		

瑠公農田水利事業作業基金
112年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國112年7月1日至112年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	以 前 年 度 保 留 數	本年度法 定預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合 計		7月	8月	9 月	10月	11 月	12月	小 計		
													金 額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		44,095		-	44,095	20,020	2,060	7,560	2,060	2,260	5,075	5,060	24,075	54.60	44,095
土地		-			-	-							-	-	-
土地改良物		-			-	-							-	-	-
房屋及建築		42,300			42,300	18,600	2,000	7,500	2,000	2,200	5,000	5,000	23,700	56.03	42,300
機械及設備		1,575		-654	921	1,098	-119	-313	60	60	75	60	-177	19.22	921
交通及運輸設備		170		166	336	213	123						123	36.61	336
什項設備		50		488	538	109	56	373					429	79.74	538
													-		-
合 計	0	44,095			44,095	20,020	2,060	7,560	2,060	2,260	5,075	5,060	24,075	54.60	44,095

瑠公農田水利事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國112年8月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計 數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				1,022,472.00	2,240,000.00	- 1,217,528.00	- 54.35
		累計數				5,065,100.00	10,670,000.00	- 5,604,900.00	- 52.53
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.01	5.00	20.20	450,656.00	2,240,000.00	- 1,789,344.00	- 79.88
		累計數	4.14	15.00	27.60	1,853,592.00	6,720,000.00	- 4,866,408.00	- 72.42
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,620.20	-	-	131,010.00	-	131,010.00	-
		累計數	14,690.22	20,000.00	73.45	734,511.00	1,000,000.00	- 265,489.00	- 26.55
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		-	-		-	-	-
		累計數	201.44	3,500.00	5.76	1,556,796.00	1,750,000.00	- 193,204.00	- 11.04
構造物維護	座	本月數	5.51	-	-	440,806.00	-	440,806.00	-
		累計數	11.50	15.00	76.67	920,201.00	1,200,000.00	- 279,799.00	- 23.32
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	0.17	0.20	85.00	316,200.00	372,000.00	- 55,800.00	- 15.00
		累計數	1.36	1.40	97.14	2,529,600.00	2,604,000.00	- 74,400.00	- 2.86
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	-	-	-
		累計數				-	-	-	-
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數		-	-		-	-	-
		累計數	-	-	-	-	-	-	-
構造物更新改善	座	本月數		-	-		-	-	-
		累計數	-	-	-	-	-	-	-